

Bahagian	B - Keupayaan Operasi
Kod	B-1
Objektif Audit	Memastikan Syarikat mempunyai minimum bilangan pekerja sepenuh masa sedia ada di peringkat pengurusan, pemasaran dan teknikal seramai 5 orang pekerja tempatan
Perkara	Syarikat mempunyai minimum bilangan pekerja sepenuh masa sedia ada di peringkat pengurusan, pemasaran dan teknikal seramai 5 orang pekerja tempatan

PROSEDUR AUDIT

Bil	Butiran	Ya	Tidak	Tidak Berkaitan	Ulasan
B-1-1	Menyemak senarai nama pekerja dan Fail Peribadi pekerja bagi Ibu Pejabat dan Cawangan yang sah.	☒	☐	☐	Telah menyemak. sila rujuk lampiran bergambar bagi cawangan jalan tuaran
B-1-2	Menyemak sekurang-kurangnya tiga (3) bulan Penyata Kumpulan Wang Simpanan Pekerja dan Rekod Sumber Manusia.	☒	☐	☐	Telah menyemak kwsp
B-1-3	Menyemak Dokumen Lantikan Pekerja Tetap/Kontrak Secara Sepenuh Masa/Sambilan yang terkini	☒	☐	☐	Telah menyemak lantikan pekerja.
B-1-4	Menyemak Carta Organisasi terkini dan senarai pekerja terkini.	☒	☐	☐	Telah menyemak carta organisasi pekerja. sila rujuk lampiran bergambar bagi cawangan jalan tuaran

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai pekerja tempatan lebih daripada lima (5) orang pekerja sepenuh masa di ibu pejabat dan kesemua cawangan.	MEMATUHI	4	3	12

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	12_193_1477732077_20161024_131718.jpg	
2	12_193_1477411513_IMG_3018.JPG	Carta organisasi (Caw Jalan Tuaran)
3	12_193_1477821779_20161024_133139.jpg	KWSP
4	12_193_1477819660_20161024_131751.jpg	resit caruman KWSP
5	12_193_1477819919_20161024_131850.jpg	resit caruman KWSP
6	12_193_1477820120_20161024_131923.jpg	Senarai nama caruman KWSP
7	12_193_1477820594_20161024_132059.jpg	surat lantikan
8	12_193_1477820747_20161024_132138.jpg	surat lantikan
9	12_193_1477821027_20161024_132157.jpg	surat lantikan
10	12_193_1477821300_20161024_132213.jpg	surat lantikan
11	12_193_1477821465_20161024_132240.jpg	surat lantikan
12	12_193_1477821587_20161024_132252.jpg	surat lantikan

Bahagian	B - Keupayaan Operasi
Kod	B-2
Objektif Audit	Memastikan syarikat telah sedia ada memiliki kemudahan ruang pejabat dan bilik pameran yang bersesuaian
Perkara	Syarikat telah sedia ada memiliki kemudahan ruang pejabat dan bilik pameran yang bersesuaian

PROSEDUR AUDIT

Bil	Butiran	Ya	Tidak	Tidak Berkaitan	Ulasan
B-2-1	Membuat lawatan ke premis / cawangan / bilik pameran seperti yang terdapat pada MITI.	☒	☐	☐	Telah membuat lawatan ke premis ibu pejabat dan cawangan (jalan tuaran).
B-2-2	Memeriksa permit / lesen Kastam / lesen perniagaan yang sah dari Pihak Berkuasa Tempatan (PBT).	☐	☒	☐	Mempunyai lesen perniagaan yang sah. kastam bonded ibu pejabat menggunakan kastam bonded dari muhibah dua sdn bhd.
B-2-3	Memeriksa geran / perjanjian sewabeli / perjanjian sewaan	☒	☐	☐	Telah memeriksa geran premis, sewa perjanjian cawangan.
B-2-4	Menyemak papan tanda syarikat	☒	☐	☐	Telah menyemak papan tanda syarikat. sila rujuk lampiran bergambar bagi cawangan jalan tuaran
B-2-5	Mengambil gambar premis / cawangan / bilik pameran	☒	☐	☐	Telah mengambil gambar premis ibu pejabat dan cawangan jalan tuaran. ibu pejabat berada satu premis dengan pengedar honda.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai ruang pejabat dan pameran. Selain itu kami mendapati syarikat berkongsi bonded Kastam dengan Muhibah Dua Sdn. Bhd..	MEMATUHI	3	3	9

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	13_193_1478749254_20161024_134954.jpg	lesen bonded muhibah
2	13_193_1477411599_IMG_3019.JPG	Lesen DBKK (Caw Jalan Tuaran)
3	13_193_1477411649_IMG_3020.JPG	Lesen Kastam (Caw Jalan Tuaran)
4	13_193_1478749324_20161024_135030.jpg	muhibah dua kastam bonded
5	13_193_1477411822_IMG_3030.JPG	Papan tanda (Caw Jalan Tuaran)
6	13_193_1478749089_20161024_152725.jpg	papan tanda premis
7	13_193_1478749155_20161024_152740.jpg	premis bahagian luar ibu pejabat
8	13_193_1478749181_20161024_152752.jpg	premis bahagian luar ibu pejabat
9	13_193_1478748986_20161024_152639.jpg	premis ibu pejabat
10	13_193_1478749013_20161024_152644.jpg	premis ibu pejabat
11	13_193_1478749048_20161024_152715.jpg	premis ibu pejabat
12	13_193_1477411717_IMG_3022.JPG	Ruang pameran 1 (Caw Jalan Tuaran)
13	13_193_1477411770_IMG_3026.JPG	Ruang pameran 2 (Caw Jalan Tuaran)
14	13_193_1478749469_20161024_133401.jpg	tenanc agreement
15	13_193_1478749535_20161024_133459.jpg	tenancy agreement
16	13_193_1478749638_20161024_133528.jpg	tenancy agreement
17	13_193_1477411910_IMG_3021.JPG	Tenancy agreement (Caw Jalan Tuaran)

Bahagian	B - Keupayaan Operasi
Kod	B-3
Objektif Audit	Memastikan pemegang saham/ahli lembaga pengarah mempunyai pengalaman sekurang-kurangnya 2 tahun dalam peniagaan penjualan dan pengedaran kenderaan.
Perkara	Pemegang saham /ahli lembaga pengarah mempunyai pengalaman sekurang-kurangnya selama 2 tahun dalam bidang penjualan dan pengedaran kenderaan

PROSEDUR AUDIT

Bil	Butiran	Ya	Tidak	Tidak Berkaitan	Ulasan
B-3-1	Menemu bual pengarah syarikat dan meminta kebenaran untuk membuat semakan terhadap Borang B5.	☒	☐	☐	Telah menemubual pengarah syarikat.
B-3-2	Menyemak M&A syarikat yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☒	☐	☐	Telah menyemak tata urus syarikat.
B-3-3	Menyemak Laporan Audit dan “Annual Return” yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☒	☐	☐	Telah menyemak laporan audit dan annual return yang telah disahkan oleh pihak ketiga.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pemegang saham / ahli lembaga pengarah mempunyai pengalaman lebih daripada dua (2) tahun pengalaman dalam bidang penjualan kenderaan (motosikal).	MEMATUHI	5	3	15

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	24_193_1478753323_raspand_m7a.jpg	m&a

Bahagian	B - Keupayaan Operasi
Kod	B-4
Objektif Audit	Memastikan syarikat mempunyai rangkaian dengan pembekal di luar atau dalam negara
Perkara	Mempunyai jaringan rangkaian dengan pembekal kenderaan di luar atau dalam negara

PROSEDUR AUDIT

Bil	Butiran	Ya	Tidak	Tidak Berkaitan	Ulasan
B-4-1	Menyemak Perjanjian di antara syarikat dan pihak pembekal di luar negara (jika ada).	☐	☒	☐	Tidak mempunyai perjanjian bertulis dengan pihak pembekal luar negara.
B-4-2	Menyemak terma perjanjian dan bentuk kemudahan yang ditawarkan oleh pihak pembekal (contohnya “back – to – back basis”).	☒	☐	☐	Bentuk terma perjanjian seperti yang terdapat pada invoice.
B-4-3	Menyemak senarai pembekal utama syarikat di luar negara dan hubungan diantara kedua-dua syarikat melalui temuramah dengan pihak pengurusan.	☒	☐	☐	Telah menyemak senarai pembekal utama syarikat luar negara.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai jaringan rangkaian dengan pembekal di luar atau di dalam negara. Berikut adalah senarai pembekal; 1. Access World Corporation 2. Sprint Booster 3. Heiwa 4. Fujiyama Trading	MEMATUHI	1	2.5	2.5

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	18_193_1478753431_20161024_135203.jpg	
2	18_193_1478753494_20161024_135446.jpg	
3	18_193_1478753521_20161024_135601.jpg	
4	18_193_1478753565_20161024_135626.jpg	
5	18_193_1478753592_20161024_140211.jpg	

Bahagian	B - Keupayaan Operasi
Kod	B-5
Objektif Audit	Memastikan Syarikat mempunyai perancangan pemasaran, keselamatan dan risiko
Perkara	Mempunyai perancangan pemasaran, keselamatan dan risiko

PROSEDUR AUDIT

Bil	Butiran	Ya	Tidak	Tidak Berkaitan	Ulasan
B-5-1	Menyemak Rancangan dan Pemasaran pemohon dan prestasi semasa syarikat.	☒	☐	☐	Telah menyemak rancangan dan pemasaran syarikat.
B-5-2	Menyemak taburan dan tumpuan pasaran yang dirancang oleh syarikat.	☒	☐	☐	Pasaran timur sabah, seperti tawau dan lahad datu kerana kurangnya ap holder.memfokuskan pasaran pacuan empat roda.
B-5-3	Menemuramah pengarah atau ketua pemasaran syarikat (jika ada).	☒	☐	☐	Telah menemuramah pengarah syarikat.
B-5-4	Menyemak sama ada syarikat mempunyai perjanjian atau jaminan daripada Institusi Kewangan dan Pembekal Antarabangsa (jika ada).	☐	☒	☐	Tidak
B-5-5	Memastikan syarikat tidak melebihi had yang diluluskan oleh Institusi Kewangan dan membayar mengikut jadual yang telah dipersetujui.	☐	☐	☒	Tidak berkaitan
B-5-6	Menyemak sama ada syarikat mengambil deposit sekurang-kurangnya 10% daripada bakal pembeli.	☒	☐	☐	Disemak
B-5-7	Menyemak sama ada syarikat mempunyai polisi insuran terhadap bilik pameran syarikat.	☒	☐	☐	Telah menyemak polisi insuran.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai perancangan pemasan, keselamatan dan risiko.	MEMATUHI	4	2	8

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	15_193_1478758249_20161024_140040.jpg	insuran polisi
2	15_193_1478758274_20161024_140221.jpg	insuran polisi
3	15_193_1478758071_20161024_134649.jpg	insuran polisi
4	15_193_1478758109_20161024_135918.jpg	insuran polisi
5	15_193_1478758222_20161024_135937.jpg	insuran polisi

Bahagian	B - Keupayaan Operasi
Kod	B-6
Objektif Audit	Memastikan Syarikat mempunyai Prosedur Kendalian Standards (SOP)
Perkara	Mempunyai prosedur kendalian standard (SOP)

PROSEDUR AUDIT

Bil	Butiran	Ya	Tidak	Tidak Berkaitan	Ulasan
B-6-1	Menyemak sama ada syarikat mempunyai Prosedur Kendalian Standard (SOP) terutamanya operasi dan kewangan yang bertulis dan disahkan oleh Lembaga Pengarah.	☐	☒	☐	Tidak mempunyai sop bertulis.
B-6-2	Membuat semakan pematuhan terhadap SOP operasi dan kewangan.	☐	☒	☐	Tidak membuat pematuhan sop

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Kami mendapati pihak syarikat tidak mempunyai prosedur kendalian standard bertulis. Pihak syarikat tidak mematuhi prosedur audit B-6-1.	TIDAK MEMATUHI	0	1.5	0

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
---	-----------	------------

Bahagian	B - Keupayaan Operasi
Kod	B-7
Objektif Audit	Memastikan syarikat mempunyai sistem berkomputer bagi operasi dan pengurusan syarikat.
Perkara	Mempunyai sistem berkomputer bagi operasi dan pengurusan syarikat

PROSEDUR AUDIT

Bil	Butiran	Ya	Tidak	Tidak Berkaitan	Ulasan
B-7-1	Menyemak sama ada syarikat menggunakan “software” perakaunan untuk merekodkan transaksi perniagaan.	☐	☒	☐	Tidak menggunakan perisian perakaunan
B-7-2	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “software” untuk inventori syarikat.	☐	☒	☐	Tidak mempunyai perisian inventori, hanya menggunakan perisian pejabat seperti excel untuk menyediakan senarai kenderaan
B-7-3	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “back-up” terhadap sistem perakaunan dan operasi lain dan kekerapan yang dilakukan.	☐	☐	☒	Tidak berkaitan
B-7-4	Bagi syarikat yang mempunyai cawangan, menyemak proses penghantaran maklumat perniagaan (transaksi jualan).	☐	☐	☒	Tidak berkaitan

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Kami mendapati pihak syarikat tidak mempunyai sistem berkumputer bagi operasi dan pengurusan. Pihak syarikat tidak mematuhi prosedur audit B-7-1 dan B-7-2	TIDAK MEMATUHI	0	1.5	0

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
---	-----------	------------

Bahagian	B - Keupayaan Operasi
Kod	B-8
Objektif Audit	Memastikan syarikat mempunyai / melaksana program kepastian kualiti
Perkara	Mempunyai / melaksana program kepastian kualiti

PROSEDUR AUDIT

Bil	Butiran	Ya	Tidak	Tidak Berkaitan	Ulasan
B-8-1	Menyemak samaada syarikat ada melaksanakan program kepastian kualiti	☒	☐	☐	Telah menyemak,syarikat ada melaksanakan program kepastian kualiti

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai dan melaksanakan program Kepastian Kualiti.	MEMATUHI	5	1.5	7.5

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
---	-----------	------------

Bahagian	B - Keupayaan Operasi
Kod	B-9
Objektif Audit	Memastikan syarikat mempunyai Carta pasukan kerja beserta peranan dan tanggungjawab ahli pasukan.
Perkara	Mempunyai carta Organisasi beserta peranan dan tanggungjawab

PROSEDUR AUDIT

Bil	Butiran	Ya	Tidak	Tidak Berkaitan	Ulasan
B-9-1	Menyemak sama ada syarikat mempunyai carta pasukan dan fungsi masing-masing yang jelas.	☒	☐	☐	Mempunyai carta pasukan dan fungsi masing--masing yang jelas. sila rujuk lampiran bergambar bagi cawangan jalan tuaran.
B-9-2	Menemuramah kakitangan secara rambang berkenaan fungsi dan tanggungjawab mereka dalam syarikat.	☒	☐	☐	Menemu ramah en abu waris bin hashim, pengurus kanan bagi cawangan jalan tuaran

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai carta organisasi beserta peranan dan tanggungjawab.	MEMATUHI	3	1	3

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	22_193_1477412091_IMG_3018.JPG	Carta organisasi (Caw Jalan Tuaran)

Bahagian	B - Keupayaan Operasi
Kod	B-10
Objektif Audit	Memastikan syarikat menerima anugerah
Perkara	Anugerah yang diperolehi oleh syarikat

PROSEDUR AUDIT

Bil	Butiran	Ya	Tidak	Tidak Berkaitan	Ulasan
B-10-1	Menyemak senarai dan anugerah yang diperolehi dalam sepanjang penglibatan perniagaan.	☐	☒	☐	Rasband motor sdn bhd tidak pernah mendapat sebarang anugerah, tetapi rasband sdn bhd (proton dealer) pernah mendapat anugerah dari proton pada 2009/2010.anugerah yang diperolehi top 3 sales dealers performance for east malaysia region

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Syarikat tidak memperoleh anugerah.	TIDAK MEMATUHI	0	1	0

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
---	-----------	------------